

校编码: 10384

分类号_____密级_____

学号: 15520091151592

UDC_____

厦门大学

硕士学位论文

我国省级财政支出效率的评价研究
——基于 DEA 方法的分析

Research on the Efficiency of Provincial Fiscal Expenditure
in China——Based on DEA Method

颜茶花

指导老师姓名: 谢贞发 副教授

专业名称: 财政学

论文提交日期: 2012 年 4 月

论文答辩时间: 2012 年 月

学位授予日期: 2012 年 月

答辩委员会主席: _____

评阅人: _____

2012 年 月

厦门大学博硕士论文摘要库

厦门大学学位论文原创性声明

兹呈交的学位论文，是本人在导师指导下独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考的其他个人或集体的研究成果，均在文中以明确方式标明。本人依法享有和承担由此论文产生的权利和责任。

声明人（签名）：

年 月

厦门大学博硕士论文摘要库

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人完全了解厦门大学有关保留、使用学位论文的规定。厦门大学有权保留并向国家主管部门或其指定机构送交论文的纸质版和电子版，有权将学位论文用于非赢利目的的少量复制并允许论文进入学校图书馆被查阅，有权将学位论文的内容编入有关数据库进行检索，有权将学位论文的标题和摘要汇编出版。保密的学位论文在解密后适用本规定。

本学位论文属于

1、保密（ ），在 年解密后适用本授权书。

2、不保密（ ）

（请在以上相应括号内打“√”）

作者签名：

日期： 年 月 日

导师签名：

日期： 年 月 日

厦门大学博硕士论文摘要库

摘要

财政支出是指在市场经济条件下政府为提供公共产品和服务,满足社会共同需要而进行的财政资金支付;是国家分配和使用财政收入的过程;是国家宏观调控的重要力量。提高财政支出效率是应科学发展观要求进一步提高政府执政能力、促进区域间经济社会协调发展的重要手段。本文拟系统考察“十一五”期间省级政府财政支出的效率状况,并从中发现问题、总结经验,为“十二五”期间改善支出效率、提高政府宏观调控能力,更好地应对新阶段的风险与挑战提供指导方向。

本文利用 DEA 方法,从经济、社会和生态环境三方面设定产出指标,先测度 2010 年截面数据的效率特征,然后分析“十一五”期间的 Malmquist 指数。结果显示,我国三分之二省份支出无效率,且主要处于规模报酬递减状态;人均财力与财政支出效率具有明显的区域特征;各规模无效率省份主要在科教、医疗卫生、文化艺术方面存在产出不足;技术变化与全要素生产率变化均呈“先升后降再升”趋势,且各省技术变化和技术效率变化对全要素生产率的贡献力度不一。

文章首先对财政支出效率的有关文献和基础理论进行系统论述;然后运用定量与定性相结合的方法,对“十一五”期间的财政支出和财政支出效率状况进行分析;之后结合实证分析结果和以往文献的研究成果,对我国各省财政支出效率存在的问题进行剖析,提出改善省级财政支出效率的思路和建议。

关键词: 财政支出; 效率; 数据包络分析

厦门大学博硕士论文摘要库

Abstract

Fiscal expenditure is a kind of fund especially used for the government's providing public goods and services under the market economy conditions. Meanwhile, it is the process of national distribution and use of fiscal revenue, which means an important way of national macro-control. According to the scientific concept of development, improving the efficiency of fiscal expenditure should be an important means to further enhance the ability to govern and promote inter-regional economic and social development. This paper investigated the efficiency of the provincial level government expenditure during the "11th Five-Year" period in order to sum up experiences for the "12th Five-Year" period, so that we may improve the government's macroeconomic control capacity and cope better with the new stage risks and Challenges.

In this paper, we set the output indicators from respects of economic, social and ecological environment. First we measure the efficiency of cross-sectional data in year 2010, and then analyze the "11th Five-Year" period's Malmquist index. The results showed that two-thirds of our provinces' expenditure is inefficient and they are mainly decreasing returns to scale; Per-capita financial resources and financial expenditure efficiency have obvious regional characteristics; Scale inefficiency provinces mainly exist production inadequate in science-education, health care and culture-and-arts. Technological change and total factor productivity change showed a "up-down-up" trend; And technical change and technical efficiency change make a different contribution to the intensity of the total factor productivity for every provinces.

In this paper we first systematically discussed the literature on fiscal expenditure efficiency and then combined the quantitative and qualitative analysis to discover the problems and make some proposals.

Key words: Fiscal Expenditure; Efficiency; DEA

厦门大学博硕士论文摘要库

目 录

第一章 导论	1
1.1 选题背景及问题的提出	1
1.2 文献综述	2
1.3 研究思路、研究方法 with 结构安排	7
1.4 本文的主要贡献与不足	9
第二章 财政支出效率的一般理论	10
2.1 相关概念	10
2.2 理论基础	13
第三章 现阶段我国财政支出的基本情况分析	17
3.1 财政支出总量的现状分析	17
3.2 财政支出结构的现状分析	20
第四章 DEA 理论	22
4.1 DEA 的内涵及特点	22
4.2 DEA 基础模型	23
4.3 DEA 的主要效率评价指标	25
4.4 MALMQUIST 指数	26
第五章 我国各省财政支出效率的 DEA 实证研究	29
5.1 样本、模型与指标	29
5.2 实证结果及其分析	35
第六章 结论与建议	47
6.1 结论	47
6.2 政策建议	48
参考文献	50
致谢	52

厦门大学博硕士论文摘要库

CONTENTS

Chapter 1 Introduction.....	1
1.1 Background and Issue.....	1
1.2 Literature Review	2
1.3 Research Ideas, Study Methods and Article Structures.....	7
1.4 Innovation and Shortages	9
Chapter 2 Theoretical Foundation about Efficiency of Fiscal	
Expenditure	10
2.1 Related Concepts Defined.....	10
2.2 Theoretical Foundation.....	13
Chapter 3 Analysis about Provincial governments' Fiscal	
Expenditure at Present.....	17
3.1 Total Analysis	17
3.2 Structural Analysis	20
Chapter 4 Introduction to the Data Envelopment Analysis	22
4.1 Connotation and Features	22
4.2 Basic Models	23
4.3 Main Indicators of the DEA Efficiency Analysis	25
4.4 Malmquist Index.....	26
Chapter 5 Empirical Analysis about Efficiency of Provincial	
governments' Fiscal Expenditure	29
5.1 Sample, Model and Indicators	29
5.2 The Outcome and Comments of the Empirical Analysis	35
Chapter 6 Conclusions and Recommendations	47
6.1 Conclusions	47
6.2 Recommendations	48
Reference.....	50

Acknowledgement.....	52
----------------------	----

厦门大学博硕士论文摘要库

第一章 导论

1.1 选题背景及问题的提出

1.1.1 选题背景

2011 年至 2015 年是我国经济社会发展的第十二个“五年规划”，这一阶段的国情继续发生深刻变化，呈现出新的阶段性特征。工业化、信息化、城镇化、市场化、国际化深入发展，人均国民收入稳步增加，经济结构转型加快，市场需求潜力巨大，科技和教育水平提升，劳动力素质改善，基础设施日益完善，体制活力显著增强，政府宏观调控和应对复杂局面的能力明显提高，社会保障体系逐步健全，社会大局保持稳定；同时，我国发展中不平衡、不协调、不可持续问题依然突出，经济增长的资源环境约束强化，投资和消费关系失衡，收入分配差距较大，科技创新能力不强，产业结构不合理，制约科学发展的体制机制障碍依然较多^①。综合国内形势，我国发展仍处于重要战略期，既面临历史机遇，又面对诸多风险挑战。因此，在“十二五”阶段的第二个年头，我们更需要认真反思过去的经验教训，在实践中逐渐把握应对新时期种种问题的战略方法。

“十一五”时期是我国在二十一世纪初持续多年平稳较快发展后，迎来的第一个“多事之秋”，既遭遇了国际金融危机的冲击，又发生了汶川大地震等重大自然灾害，期间应对各种挑战的经验教训值得我们在以后的经济政策研究中好好利用。谢旭人在 2010 年《全国财政工作会议上的讲话》中指出，“十一五”期间，我国发展历程极不平凡，在应对各种经济社会危机中，财政机制为实现扩内需、保增长、调结构、推改革、惠民生、促和谐做出了积极贡献。同时也指出过去五年财政运行和财政工作中依然存在很多问题：财政收支矛盾比较突出，对民生保障力度还需加大；财税制度不够完善，促进经济发展方式转变的作用有待进一步发挥，推进地区、城乡之间基本公共服务均等化等任务相当艰巨；财政管理仍比较薄弱，资金使用效益尚需提高，等。

财政职能是实现各经济社会目标的重要手段，作为公共资金的配置和使用

者，政府，尤其是地方政府不可避免地承担着合理规划并充分利用财政支出以达到促进经济社会协调发展的重要责任。

1.1.2 问题的提出

^①摘自 2010 年 12 月 27 日谢旭人在全国财政工作会议上的讲话。

2005 年 10 月,胡锦涛总书记曾提出“一个关键”、“六个必须”^①,作为“十一五”规划的总体指导方针。这个方针的内容处处体现着财政支出的宏观调控能力。分析“十一五”期间我国地方政府财政支出的配置和利用情况,既是对过去财政工作的一个检查,也是为了指出“十二五”期间优化财政支出调控能力的方向。

另外,正如李永友(2009)所指,我国财政领域近年来出现的两个现象:一是财政收入强劲增长,为财政支出提供了坚实保障;二是物质财富不断膨胀,但是公共产品与服务相对短缺。“十一五”期间我国财政收入平均增长率为 21.48%,2010 年全国总财政收入达到 83101.5 亿元,占 GDP20.7%;地方各省的财政收入超过了四万亿元^②。在这样的强劲财政收入实力下,公共产品的短缺孕育着公共风险。因而测度地方各省的财政支出效率,并详细考究低效率的表现、原因等,对于优化资源配置、缓解公共品不足、提高财政支出的宏观调控能力等,具有十分重要的现实意义。这也是本文的研究目的所在。

1.2 文献综述

自财政产生以来,财政资金的支配、效益及其影响,都是政府和社会普遍关心的问题。财政支出的效率评价是指运用科学、规范的评价方法,按照一定的评价标准,对财政支出行为的过程和效果进行分析和评价,以提高政府的资金管理能力 and 公共服务水平。西方国家关于财政支出的理论研究和实践分析起步较早,理论与实践研究丰富,目前西方各国基本已经建立了较为完善的财政支出绩效评价体系。相比较而言,我国的财政理论研究主要是在借鉴西方理论的基础上作出符合本国需要的新探索,我国的财政支出绩效评价工作也还在摸索过程中。本文将国内外对财政支出效率的测度、财政支出效率影响因素以及财政支出与技术进步、经济增长之间关系的有关文献做以下综述。

^① 2005 年 10 月十六届五中全会上胡锦涛总书记在《关于制定国民经济和社会发展第十一个五年规划的建议》中提出做好“十一五”期间经济社会发展工作必须坚持“一个关键”“六个必须”,即:关键是要坚持以科学发展观统领经济社会发展全局,推动经济社会发展转入科学发展的轨道。必须坚持发展是硬道理的战略思想,坚持把发展作为党执政兴国的第一要务,努力保持经济平稳较快发展;必须加快转变经济增长方式,积极推进经济结构的战略性调整,实现节约发展、清洁发展、安全发展和可持续发展;必须提高自主创新能力,充分发挥科学技术第一生产力的重要作用,着力解决制约经济社会发展的重大科技问题;必须促进城乡区域协调发展,推动城乡经济社会良性互动、共同发展,推进统筹区域发展和现代化建设总体布局的落实;必须加强和谐社会建设,保持社会安定团结,努力创造良好的发展环境;必须不断深化改革开放,形成一整套有利于推动经济结构调整和经济增长方式转变、提高自主创新能力、节约能源资源的体制机制。

^② 数据来源于中国统计年鉴。

Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.

厦门大学博硕士论文摘要库